



भारत का राजपत्र The Gazette of India

असाधारण

EXTRAORDINARY

भाग III—खण्ड 4

PART III—Section 4

प्राधिकार से प्रकाशित

PUBLISHED BY AUTHORITY

सं. 39]

नई दिल्ली, मंगलवार, फरवरी 4, 2014/माघ 15, 1935

No. 39]

NEW DELHI, TUESDAY, FEBRUARY 4, 2014/MAGHA 15, 1935

भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड

अधिसूचना

मुम्बई, 4 फरवरी, 2014

भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड

(पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (संशोधन) विनियम, 2014

सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी.एन./2013-14/44/226.—बोर्ड, भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड अधिनियम, 1992 (1992 का 15) की धारा 30 द्वारा प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए एतद्वारा भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) विनियम, 2009 का और संशोधन करने के लिए निम्नलिखित विनियम बनाता है, अर्थात् :-

1. इन विनियमों को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (संशोधन) विनियम, 2014 कहा जा सकेगा।
2. वे राजपत्र में उनके प्रकाशन की तारीख को प्रवृत्त होंगे।
3. भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) विनियम, 2009 में, -
 - (i) विनियम 26 में, उप-विनियम (7) निम्नलिखित से प्रतिस्थापित हो जायेगा, अर्थात्—

"(7) आरंभिक सार्वजनिक प्रस्ताव लाने वाला निर्गमकर्ता ऐसे प्रस्ताव के लिए बोर्ड से रजिस्ट्रीकृत एक या अधिक साख निर्धारण एजेंसियों (क्रेडिट रेटिंग एजेंसियों) से श्रेणीकरण (ग्रेडिंग) अभिप्राप्त कर सकेगा।"
 - (ii) अनुसूची VIII में,

(क) भाग क में, पैरा (2) में,

- (i) उप-पैरा (I) में, खंड (क) में, उप-खंड (2) में, मद (ड) में, शब्दों "अंतर्विष्ट किये जायेंगे" के पश्चात् और चिह्न ":" के पूर्व, शब्द और चिह्न "(यदि लागू हो)" अंतःस्थापित किये जायेंगे ;
- (ii) उप-पैरा (VI) में, खंड (ख) में, उप-खंड (10) में, शब्दों "के निम्नलिखित व्यौरे" के पश्चात् और चिह्न ":" के पूर्व, शब्द और चिह्न ", यदि लागू हो" अंतःस्थापित किये जायेंगे ;
- (iii) उप-पैरा (IX) में, खंड (ख) में, उप-खंड (9) में, मद (च) में, आस्तियों और दायित्वों के विवरण का उदाहरणयुक्त फार्मेट निम्नलिखित से प्रतिस्थापित हो जायेगा, अर्थात् :-

31 मार्च को						
		20X1	20X2	20X3	20X4	20X5
(रुपये लाख में)						
(1)	इक्विटी एवं देयताएँ (दायित्व)					
	शेयरधारकों की निधियाँ					
	(क) शेयर पूँजी					
	(ख) आरक्षितियाँ एवं अधिशेष					
(2)	गैर-चालू देयताएँ (दायित्व)					
	(क) दीर्घावधि उधार					
	(ख) आस्थगित कर देयताएँ (दायित्व) (शुद्ध)					
	(ग) दीर्घावधि प्रावधान					
(3)	चालू देयताएँ (दायित्व)					
	(क) अल्पावधि उधार					
	(ख) व्यापार – संदेय					
	(ग) अन्य चालू देयताएँ (दायित्व)					
	(घ) अल्पावधि प्रावधान					
	कुल					
	आस्तियाँ					
(4)	गैर-चालू आस्तियाँ					
	(क) स्थिर आस्तियाँ					
	(ख) गैर-चालू विनिधान (निवेश)					
	(ग) दीर्घावधि ऋण और अग्रिम					
	(घ) अन्य गैर-चालू आस्तियाँ					

(5)	चालू आस्तियाँ					
	(क) चालू विनिधान (निवेश)					
	(ख) तालिकाएँ (इन्वेन्टरी)					
	(ग) व्यापार – प्राप्त					
	(घ) रोकड़ और बैंक शेष					
	(ङ) अल्पावधि ऋण और अग्रिम					
	(च) अन्य चालू आस्तियाँ					
	कुल					

(iv) उप-पैरा (XVI) में, खंड (क) में, उप-खंड (4) में, शब्दों "आरंभिक सार्वजनिक प्रस्ताव ग्रेडिंग रिपोर्ट" के पश्चात्, शब्द और चिह्न, "यदि लागू हो" अंतःस्थापित किये जायेंगे।

(ख) भाग घ में, शीर्षक "प्रकटीकरण :" के अधीन पैरा (X) में, उप-पैरा (क) में, शब्दों और चिह्न "सारणीबद्ध रूप में।" के पश्चात्, शब्द और चिह्न "(यदि लागू हो)" अंतःस्थापित किये जायेंगे।

(iii) अनुसूची XIII में,

(क) भाग क में, सार्वजनिक निर्गम के लिए निर्गम पूर्व विज्ञापन का फॉर्मेट (निर्धारित कीमत / बही निर्मित) में, शब्दों "आरंभिक सार्वजनिक प्रस्ताव ग्रेडिंग" के पश्चात्, शब्द और चिह्न "(यदि लागू हो)" अंतःस्थापित किये जायेंगे ;

(ख) भाग ख में, सार्वजनिक निर्गम के लिए निर्गम खुलने संबंधी विज्ञापन का फॉर्मेट (निर्धारित कीमत / बही निर्मित) में, शब्दों "आरंभिक सार्वजनिक प्रस्ताव ग्रेडिंग" के पश्चात्, शब्द और चिह्न "(यदि लागू हो)" अंतःस्थापित किये जायेंगे ;

(ग) भाग ग में, सार्वजनिक निर्गम के लिए निर्गम बंद होने संबंधी विज्ञापन के लिए फॉर्मेट (निर्धारित कीमत / बही निर्मित) में, शब्दों "आरंभिक सार्वजनिक प्रस्ताव ग्रेडिंग" के पश्चात्, शब्द और चिह्न "(यदि लागू हो)" अंतःस्थापित किये जायेंगे।

यू.के. सिन्हा, अध्यक्ष

[विज्ञापन III/4/असा./69 जैड बी/13]

पाद टिप्पण :

1. भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) विनियम, 2009, सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2009-10/15/174471 द्वारा, 26 अगस्त 2009 को भारत के राजपत्र में प्रकाशित हुए थे।
2. भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) विनियम, 2009 तत्पश्चात् :-

(क) 11 दिसम्बर 2009 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (संशोधन) विनियम, 2009, सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2009-10/23/186926, द्वारा

- (ख) 1 जनवरी 2010 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (संशोधन) विनियम, 2010, सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2009-2010/25/189240, द्वारा
- (ग) 8 जनवरी 2010 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (दूसरा संशोधन) विनियम, 2010, सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2009-10/26/190146, द्वारा
- (घ) 13 अप्रैल 2010 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (तीसरा संशोधन) विनियम, 2010, सं. एलएडी-एनआरओ/जी.एन./2010-11/03/1104, द्वारा
- (ङ) 12 नवम्बर 2010 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (चौथा संशोधन) विनियम, 2010, सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2010-11/19/26456, द्वारा
- (च) 29 अप्रैल 2011 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (संशोधन) विनियम, 2011, फा. सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जीएन/2011-12/05/13907, द्वारा
- (छ) 23 सितम्बर 2011 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (शेयरों का पर्याप्त अर्जन और अधिग्रहण) विनियम, 2011, सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी.एन./2011-12/24/30181, द्वारा
- (ज) 23 सितम्बर 2011 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (दूसरा संशोधन) विनियम, 2011, फा. सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2011-12/25/30309, द्वारा
- (झ) 30 जनवरी 2012 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (संशोधन) विनियम, 2012, सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2011-12/34/2499, द्वारा
- (ञ) 7 फरवरी 2012 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (दूसरा संशोधन) विनियम, 2012, सं. एलएडी-एनआरओ/जीएन/2011-12/35/3186, द्वारा
- (ट) 21 मई 2012 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड [आनुकल्पिक विनिधान (निवेश) निधियाँ] विनियम, 2012, सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी.एन./2012-13/04/11262, द्वारा
- (ठ) 24 अगस्त 2012 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (तीसरा संशोधन) विनियम, 2012, सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी.एन./2012-13/12/18951, द्वारा
- (ड) 12 अक्तूबर 2012 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (चौथा संशोधन) विनियम, 2012, सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी.एन./2012-13/18/5391, द्वारा
- (ढ) 27 फरवरी 2013 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (संशोधन) विनियम, 2013, सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी.एन./2012-13/32/4947, द्वारा
- (ण) 26 अगस्त 2013 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड (पूँजी का निर्गमन और प्रकटीकरण अपेक्षाएँ) (दूसरा संशोधन) विनियम, 2013, सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी-एन/2013-2014/19/6422, द्वारा
- (त) 8 अक्तूबर 2013 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड {संस्थागत व्यापारिक (ट्रेडिंग) प्लेटफार्म पर विनिर्दिष्ट प्रतिभूतियों की सूचीबद्धता} विनियम, 2013, सं. एल.ए.डी.-एन.आर.ओ./जी.एन./2013-14/28/6720, द्वारा

(थ) 7 जनवरी, 2014 को भारतीय प्रतिभूति और विनियम बोर्ड [विदेशी पोर्टफोलियो विनिधानकर्ता (निवेशक)] विनियम, 2014, सं. एल.ए.डी.एन.आर.ओ./जी.एन./2013-14/36/12, द्वारा संशोधित हुए थे।

SECURITIES AND EXCHANGE BOARD OF INDIA

NOTIFICATION

Mumbai, the 4th February, 2014

Securities And Exchange Board of India

(Issue of Capital And Disclosure Requirements)

(Amendment) Regulations, 2014

No. LAD-NRO/GN/2013-14/44/226.—In exercise of the powers conferred by section 30 of the Securities and Exchange Board of India Act, 1992 (15 of 1992), the Board hereby makes the following Regulations to further amend the Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) Regulations, 2009, namely:—

1. These regulations may be called the Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Amendment) Regulations, 2014.
2. They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.
3. In the Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) Regulations, 2009, –
 - (i) in regulation 26, sub-regulation (7) shall be substituted with the following, namely-
 "(7) An issuer making an initial public offer may obtain grading for such offer from one or more credit rating agencies registered with the Board."
 - (ii) in Schedule VIII,
 - (a) in Part A, in para (2),
 - (i) in sub-para (I), in clause (A), in sub-clause (2), in item (m), after the words "an initial public offer" and before the symbol ":", the words and symbols "(if applicable)" shall be inserted;
 - (ii) in sub-para (VI), in clause (B), in sub-clause (10), after the words "IPO Grading" and before the symbol ":", the words and symbol ", if applicable" shall be inserted;
 - (iii) in sub-para (IX), in clause (B), in sub-clause (9), in item (f), the illustrative format of Statement of Assets and Liabilities shall be substituted with the following, namely, –

		As at March 31,...				
		20X1	20X2	20X3	20X4	20X5
(Rupees in lakhs)						
(1)	Equity & Liabilities					
	Shareholders' Funds					
	(a) Share capital					
	(b) Reserves & surplus					
(2)	Non Current Liabilities					
	(a) Long term borrowings					
	(b) Deferred tax liabilities (net)					
	(c) Long term provisions					
(3)	Current Liabilities					
	(a) Short term borrowings					
	(b) Trade payables					
	(c) Other current liabilities					
	(d) Short term provisions					
	Total					
	Assets					

(4)	Non Current Assets					
	(a) Fixed Assets					
	(b) Non current investments					
	(c) Long term loans and advances					
	(d) Other non current assets					
(5)	Current Assets					
	(a) Current Investments					
	(b) Inventories					
	(c) Trade receivables					
	(d) Cash and bank balances					
	(e) Short term loans and advances					
	(f) Other Current assets					
	Total s					

”;

(iv) in sub-para (XVI), in clause (A), in sub-clause (4), after the words "unlisted issuer", the words and symbol “, if applicable” shall be inserted.

(b) in Part D, under the heading “Disclosures:” in para (X), in sub-para (A), after the words and symbol "in tabular format.", the words and symbols “(if applicable)” shall be inserted.

(iii) in Schedule XIII,

- (a) in Part A, in FORMAT OF PRE-ISSUE ADVERTISEMENT FOR PUBLIC ISSUE (FIXED PRICE/BOOK BUILT), after words "IPO GRADING", the words and symbols “(if applicable)” shall be inserted;
- (b) in Part B, in FORMAT OF ISSUE OPENING ADVERTISEMENT FOR PUBLIC ISSUE (FIXED PRICE/BOOK BUILT), after words "IPO GRADING", the words and symbols “(if applicable)” shall be inserted;
- (c) in Part C, in FORMAT OF ISSUE CLOSING ADVERTISEMENT FOR PUBLIC ISSUE (FIXED PRICE/BOOK BUILT), after words "IPO GRADING", the words and symbols “(if applicable)” shall be inserted.

U. K. SINHA, Chairman

[ADVT. III/4/Extty./69 ZB/13]

Footnote :

1. The SEBI (Issue of Capital and Disclosure Requirements) Regulations, 2009 were published in the Gazette of India on 26th August, 2009 vide No. LAD-NRO/GN/2009- 10/15/174471.
2. The SEBI (Issue of Capital and Disclosure Requirements) Regulations, 2009 were subsequently amended on:-
 - (a) 11th December, 2009 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Amendment) Regulations, 2009 vide No. LAD-NRO/GN/2009- 10/23/186926.
 - (b) 1st January, 2010 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Amendment) Regulations, 2010 vide No. LAD-NRO/GN/2009- 2010/25/189240.
 - (c) 8th January, 2010 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Second Amendment) Regulations, 2010 vide No. LADNRO/GN/2009-10/26/190146.
 - (d) 13th April, 2010 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Third Amendment) Regulations, 2010 vide No. LADNRO/GN/2010-11/03/1104.
 - (e) 12th November, 2010 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Fourth Amendment) Regulations, 2010 vide No. LADNRO/GN/2010-11/19/26456.
 - (f) 29th April, 2011 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Amendment) Regulations, 2011 vide F. No. LADNRO/GN/2011-12/05/13907.
 - (g) 23rd September, 2011 by Securities and Exchange Board of India (Substantial Acquisition of Shares and Takeovers) Regulations, 2011 vide No. LAD-NRO/GN/2011-12/24/30181.

- (h) 23rd September, 2011 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Second Amendment) Regulations, 2011 vide F. No. LADNRO/GN/2011-12/25/30309.
- (i) 30th January, 2012 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Amendment) Regulations, 2012 vide No. LAD-NRO/GN/2011-12/34/2499.
- (j) 7th February, 2012 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Second Amendment) Regulations, 2012 vide No. LADNRO/GN/2011-12/35/3186.
- (k) 21st May, 2012 by Securities and Exchange Board of India (Alternative Investment Funds) Regulations, 2012 vide No. LAD-NRO/GN/2012-13/04/11262.
- (l) 24th August, 2012 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Third Amendment) Regulations, 2012 vide No. LADNRO/GN/2012-13/12/18951.
- (m) 12th October, 2012 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Fourth Amendment) Regulations, 2012 vide No. LADNRO/GN/2012-13/18/5391.
- (n) 27th February, 2013 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Amendment) Regulations, 2013 vide No. LAD-NRO/GN/2012-13/32/4947.
- (o) 26th August, 2013 by Securities and Exchange Board of India (Issue of Capital and Disclosure Requirements) (Second Amendment) Regulations, 2013 vide No. LAD-NRO/GN/2013-14/19/6422.
- (p) 8th October, 2013 by Securities and Exchange Board of India (Listing of Specified Securities on Institutional Trading Platform) Regulations, 2013 vide No. LAD-NRO/GN/2013-14/28/6720.
- (q) 7th January, 2014 by Securities and Exchange Board of India (Foreign Portfolio Investors) Regulations, 2014 vide No. LAD-NRO/GN/2013-14/36/12.